

Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat

**CVR-nr.: 11 59 16 04
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 090

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og efter Lov om fonde og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes bestemmelser.

Sted(By)

Dato

Franciska Rosenkilde

Flemming Steen Munch

Tue Hækkerup

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og skatteberegning. Årsregnskabet aflægges efter lov om fonde og visse foreninger.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om fonde og visse foreninger. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og udførte revision

Vores arbejde er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har tilrettelagt og udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske revisionsprincipper, med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering - med henvisning til de særlige regler, der gælder for ikke-erhvervsdrivende fonde - herunder vurderingen af risikoen for væsentlige fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurdering overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for legatets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udtrykke en konklusion om effektiviteten af legatets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af legatets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den



Karina Gaardestrup

05-01-2021

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes opfostrings-
og uddannelseslegat
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11591604
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Underskriftsudvalg:

Franciska Rosenkilde
Flemming Steen Munch
Tue Hækkerup

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Revision

Nordea Forvaltning
Karina Gaardestrup

Øvrige oplysninger

Legat uddeling

Fonden er en almennyttig fond, der uddeler til almennyttige formål

Skatteindberetning af legater

Legater indberettes som B-indkomst for legatmodtageren. Det er fonden selv, der står for indberetningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger. Uddelinger udgiftsføres så snart de kendes.

Balance

Noterede værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen. Udenlandske værdipapirer omregnes til danske kroner på baggrund af den officielle valutakurs på balancedagen.

Øvrige aktiver optages til pålydende værdi.

Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursgevinster/-tab af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursgevinster/-tab af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Skat

Fondens porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet

Resultatopgørelse

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	2,03	136,61
	Kuponrenter af obligationer	1.170,35	0,00
	Handelsrenter ved køb og salg	-38,85	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	14.634,00	15.689,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	12.668,70	16.294,20
	Ordinære indtægter i alt	28.436,23	32.120,21
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-8.351,70	-6.175,49
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-9.150,45	-7.517,99
	Resultat før uddelinger/skat	19.285,78	24.602,22
	Uddelinger		
Note 6	Hensat til senere uddeling	-71.629,00	-38.029,00
	Uddeling i alt	-71.629,00	-38.029,00
	Resultat efter uddelinger	-52.343,22	-13.426,78
Note 9	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	4,47	11,47
	Resultat efter disponering	-52.338,75	-13.415,31
	Overført fra sidste år	106.293,41	119.708,72
	Overføres til næste år	53.954,66	106.293,41

Aktiver

		<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationer	154.676,98	0,00
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	643.444,75	984.739,85
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	607.293,85	366.910,20
	Kapitalkonto	4.007,38	5.435,68
Note 7	Mellemregning fri kapital	-0,11	-6,53
	Bundne aktiver i alt	<u>1.409.422,85</u>	<u>1.357.079,20</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	159.850,62	140.266,35
Note 7	Mellemregning bunden kapital	0,11	6,53
Note 2	Tilgodehavende	3.761,93	4.549,53
	Frie aktiver i alt	<u>163.612,66</u>	<u>144.822,41</u>
	Aktiver i alt	<u>1.573.035,51</u>	<u>1.501.901,61</u>

Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.357.079,20	1.275.350,57
Note 8 Kursreguleringer obligationer	2.195,00	0,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-6.555,00	19.615,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	56.703,65	62.113,63
Bunden egenkapital i alt	1.409.422,85	1.357.079,20
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	106.293,41	119.708,72
Årets resultat efter disponering	-52.338,75	-13.415,31
Fri egenkapital i alt	53.954,66	106.293,41
Egenkapital i alt	1.463.377,51	1.463.372,61
Note 6 Hensættelser	109.658,00	38.029,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	500,00
Gæld i alt m.v.	0,00	500,00
Passiver i alt	1.573.035,51	1.501.901,61

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	0,11
Rente af afkastkonto	1,92
I alt	<u>2,03</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	3.761,93
I alt	<u>3.761,93</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-4.549,53
Refunderet udbytteskat	4.554,00
I alt	<u>4,47</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

Nordlei	-798,75
I alt	<u>-798,75</u>

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.313,70
Depotgebyrer	-248,00
Øvrige	-290,00
I alt	<u>-8.351,70</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	38.029,00	0,00	38.029,00	2024
Indeværende år	71.629,00		71.629,00	2025
I alt			<u>109.658,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	0,11
I alt	<u>0,11</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	153.662,81	100,660	154.676,98	2.195,00
	0,00		0,00	153.662,81		154.676,98	2.195,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	1.253	109,850	137.642,05	0	0,000	0,00	1.015,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.407	167,800	739.494,60	3.401	166,700	566.946,70	-3.212,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	989	108,800	107.603,20	0	0,000	0,00	-670,00
Nordea Invest Højrentelände	0	0,000	0,00	633	120,850	76.498,05	-3.688,00
	6.649		984.739,85	4.034		643.444,75	-6.555,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	141	178,200	25.126,20	0		0,00	-41,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	606	113,100	68.538,60	0		0,00	-214,00
Nordea Invest Europa	370	105,000	38.850,00	0		0,00	-360,00
Nordea Invest Danmark	228	190,550	43.445,40	258	251,000	64.758,00	15.641,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.500	127,300	190.950,00	0		0,00	-614,00
Nordea Invest Nordic Stars	0		0,00	996	125,550	125.047,80	18.399,65
Nordea Invest Emerging Stars	0		0,00	508	148,700	75.539,60	11.428,00
Nordea Invest Klima og Miljø	0		0,00	257	158,000	40.606,00	6.353,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0		0,00	2.557	117,850	301.342,45	6.111,00
	2.845		366.910,20	4.576		607.293,85	56.703,65

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	19.286
Kursavance/tab til beskatning	52.343
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	71.629
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	46.629
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-46.629
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
- 22% Skat af skattepligtig indkomst	0,00

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	71.629
Sum af uddelinger/hensættelser	71.629
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	71.629
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	46.629

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	2.195
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-6.555
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	56.703
Nettokursreguleringer	52.343
Nettokursgevinster til frigivelse	52.343

I henhold til fondslovens § 9, stk. 3 kan nettokursgevinster frigives, idet de dog skal anvendes til formål, der er fastlagt i vedtægten, jf. fondslovens § 29, stk. 1. Frigivelsen skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.